



Independent member

Morison Global

**Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2022 e 2021
Acompanhadas do Relatório do
Auditor Independente**

USC SAÚDE

**CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS
SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO
DO NEURODESENVOLVIMENTO**

São Paulo, 12 de junho de 2023.

À:

USC SAÚDE

SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

Santos - SP

Prezados Senhores

Pela presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.Sas. as Demonstrações Financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022 **USC SAÚDE - Contrato de Gestão Nº 81/2020 SMS - SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DE NEURODESENVOLVIMENTO**, preparados pela administração, acompanhadas do Relatório do Auditor Independente.

Colocamo-nos à disposição para qualquer esclarecimento adicional necessário, subscrevendo-nos.

Atenciosamente,

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES.

CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves de Lira

CT CRC Nº 1SP222941/O-8

USC SAÚDE
CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS
SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro 2022 e 2021.
Acompanhadas do Relatório do Auditor Independente

Índice

	Páginas
Relatório do Auditor Independente	2
Demonstrações Financeiras:	
Balanço Patrimonial Ativo e Passivo.....	5 e 6
Demonstração do Patrimônio Líquido.....	7
Demonstração do Resultado	8
Demonstração dos Fluxos de Caixa	9
Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras	10

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores da

USC SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS

SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

Santos - SP

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações financeiras da **USC SAÚDE** referente ao **Contrato de Gestão nº 81/2020 SMS SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **USC SAÚDE** referente ao **Contrato de Gestão do SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

BASE PARA OPINIÃO

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

OUTROS ASSUNTOS

Conforme descrito na nota explicativa nº 1, em 27/02/2020 a **USC SAÚDE**, através do decreto municipal nº 8.863 e teor de processo Administrativo No. 204149/2020-74, foi qualificada como Organização Social no município de Santos na área da saúde. A entidade goza de imunidade tributária de diversos tributos, conforme mencionado na nota explicativa nº 9.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

RESPONSABILIDADE DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade gestora do contrato;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de fevereiro de 2023.

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES.

CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves Lira

CT CRC Nº SP222941/O-8

USC SAÚDE**CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS****SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO****BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021****(Em Reais)**

	Notas	2022	2021
ATIVO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Caixa e Bancos		782.371,08	1.112.462,89
Total do Ativo Circulante		782.371,08	1.112.462,89
Ativo de Compensação	8.2/ 3.c	366.198,23	321.023,63
TOTAL DO ATIVO		1.148.569,31	1.433.486,52

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras

USC SAÚDE**CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS****SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO****BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021****(Em Reais)**

	Notas	2022	2021
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Fornecedores	4	190.830,90	273.363,21
Obrigações Trabalhistas		9.162,11	11.288,02
Obrigações Tributárias	5	19.985,71	21.627,52
Férias e Encargos a Pagar		14.937,78	12.530,10
Obrigações do Contrato de Gestão	3.g	547.454,58	793.654,04
Total do Passivo Circulante		782.371,08	1.112.462,89
Passivo de Compensação	8.2 / 3.c	366.198,23	321.023,63
TOTAL DO PASSIVO		1.148.569,31	1.433.486,52

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras

USC SAÚDE**CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS****SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO****FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021****(Em Reais)**

	Nota	2022	2021
Receitas			
Repasse Secretária da Saúde	3.g	4.177.186,19	3.506.714,22
		4.177.186,19	3.506.714,22
Despesas			
Com Pessoal		(277.127,96)	(228.789,11)
Administrativas e Gerais	6	(1.257.291,01)	(1.139.746,07)
Despesas com Prestação de Serviços PJ	7	(2.690,244,30)	(2.145.810,45)
Despesas de bens do contrato de Gestão	8.1	(45.174,60)	(22.590,98)
		(4.269.837,87)	(3.476.491,83)
Resultado Operacional		(92.651,68)	(30.222,39)
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas		92.651,68	30.222,39
Resultado do Exercício		-	-

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras

USC SAÚDE
CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS
SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO
DEMONSTRAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em Reais)

Descrição	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2020	-
Resultado do Exercício	-
Saldos em 31/12/2021	-
Resultado do Exercício	-
Saldos em 31/12/2022	-

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras

USC SAÚDE**CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS****SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO****DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO****FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021****(Em Reais)**

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	2022	2021
Ativos:		
(Aumento) Redução em Adiantamentos	-	1.786,00
Passivos:		
Aumento (Redução) em Fornecedores	(82.532,31)	83.441,48
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	(2.125,91)	3.620,33
Aumento (Redução) em Obrigações Tributárias	(1.641,81)	265,75
Aumento (Redução) em Obrigações do Contrato do Gestão	(246.199,46)	622.755,30
Aumento (Redução) em Férias e Encargos	2.407,68	8.076,64
Caixa Líquido)consumido) Gerado pelas Atividades Operacionais (1)	(330.091,81)	719.945,50
Caixa e Equivalentes de Caixa no começo do Exercício (2)	1.112.462,89	392.517,39
Caixa e Equivalentes de Caixa no fim do Exercício (1) + (2)	782.371,08	1.112.462,89

As notas explicativas anexas fazem parte integrante das demonstrações financeiras

USC SAÚDE
CONTRATO DE GESTÃO Nº 81/2020 SMS
SERVIÇO DE REABILITAÇÃO E ESTIMULAÇÃO DO NEURODESENVOLVIMENTO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021
(Em reais)

1. ATIVIDADES OPERACIONAIS

A **USC SAÚDE** iniciou as atividades de gestão do contrato de saúde nº 81/2020 em 24 de julho de 2020, com o objetivo de Gerenciamento, Operacionalização e Execução das Ações e Serviços do Centro de Reabilitação e Estimulação do Neurodesenvolvimento para Secretária de Saúde de Santos.

Em 27/02/2020 através do decreto nº 8.863, com fundamento no disposto do artigo a Lei nº 2.947 de 17 de dezembro de 2017 e em consideração ao teor de processo Administrativo No. 204149/2020-74, a Prefeitura de Santos qualificou a **USC SAÚDE** como Organização Social do município na área da saúde.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei Nº 6.404/76 e alterações posteriores, bem como os entendimentos da NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Finalidade de Lucro, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

2.1 BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a pequenas e médias empresas e entidades sem fins lucrativos.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

c. Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das demonstrações financeiras requer a utilização de estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Entidade incluem, portanto, estimativas referentes à avaliação de ativos financeiros a valor justo, análise do risco de crédito na determinação da provisão para devedores duvidosos, provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às referidas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

d. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

A demonstração de resultado abrangente não está sendo apresentado por não haver resultado com essa característica.

3.PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Ativo Circulante

O ativo circulante é demonstrado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

c) Ativo e Passivo de compensação

Registra o ativo imobilizado adquirido com recursos do contrato que, embora a documentação esteja em nome da USC Saúde, os bens pertencem e são controlados pela órgão competente subordinado a Prefeitura do Município de Santos-SP. Nesta demonstração os valores dos bens adquiridos transitam pelo resultado e são demonstrados como ativo e passivo de compensação.

d) Passivo Circulante

O passivo circulante é demonstrado pelos seus valores originais, acrescidos dos encargos e variações monetárias incorridas, quando aplicável.

e) Férias e Encargos a Pagar

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais correspondentes.

f) Apuração do Resultado

Adota-se o regime de competência mensal para a contabilização das despesas e das receitas para o período.

g) Obrigações do Contrato de Gestão e Reconhecimento da Receita

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

Recursos vinculados compreendem aos valores recebidos pela USC Saúde e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado no Contrato de Gestão.

Os valores recebidos do Contrato de Gestão, são registrados da seguinte forma:

- Recebimento dos recursos: Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de Obrigações do Contrato de Gestão a realizar no passivo circulante, conforme observado na NBC TG 07 (R2) - Subvenção e assistências governamentais.
- Consumo como despesa: Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão, são reconhecidas as despesas em contrapartida no passivo circulante. O mesmo valor é simultaneamente registrado a débito do passivo de receitas do contrato de gestão a realizar e contrapartida no resultado do exercício em receitas "Repasse Secretária da Saúde".

4. FORNECEDORES

Saldo representa valores a pagar decorrentes das operações normais da entidade no contrato de gestão.

5. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
IRRF - PJ a recolher	508,22	803,91
ISSQN retido na fonte PJ a recolher	5.317,24	5.453,55
INSS retido na fonte a recolher	4.992,02	5.614,24
INSS a recolher	6.753,22	5.375,86
ISSQN retido na fonte PF a recolher	220,00	84,00
CSRF a recolher	1.575,47	2.963,22
IRRF - PF a recolher	404,10	44,10
IRRF Sobre folha a recolher	215,44	1.288,64
	19.985,71	21.627,52

6. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2022	2021
Água e esgoto	8.858,26	6.226,63
Força e luz	27.961,16	28.200,88
Materiais de escritório e expediente	20.545,75	20.422,66
Monitoramento e segurança	315.614,09	359.871,01
Material de limpeza e higiene	10.376,24	16.084,28
Material para clínica	75.291,42	22.422,75
Despesa material médico/hospitalar	582,60	1.589,25
Previdência social – INSS Parte empresa	47.518,92	67.909,52
Reparos e manutenções	463.927,02	294.133,13
Informática / internet	31.320,88	29.734,84
Bens de pequeno valor	5.055,21	15.537,43
Cursos / treinamentos	191.119,56	234.713,34
Outras despesas	59.119,90	42.900,32
	1.257.291,01	1.139.746,04

7. DESPESAS COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	2022	2021
Honorários contábeis	207.150,00	48.000,00
Serviços prestados PJ – Escola	292.449,60	431.660,09
Prestação de serviços – autônomos	60.533,32	142.508,81
Honorários advocatícios	120.000,00	125.641,55
Serv. Prestados PJ - Saúde e educação	2.010.111,38	1.398.000,00
	2.690.244,30	2.145.810,45

8. DESPESAS COM BENS DO CONTRATO

8.1. Despesas (aquisições) do exercício

	2022	2021
Móveis e utensílios - P.M. SANTOS	4.240,61	19.997,68
Máquinas e equipamentos – P.M. SANTOS	12.649,99	2.593,30
Computadores e periféricos – P.M. SANTOS	28.284,00	-
	45.174,60	22.590,98

8.2. Ativo e Passivo de compensação

Refere-se as despesas com aquisições de bens com recursos do contrato de gestão acumuladas aos longo dos exercícios, cujo bens devem ser devolvidos a órgão público ao final do contrato.

	Saldo acumulado em 2021	Saldo acumulado em 2021
Móveis e utensílios - P.M. SANTOS	119.536,47	115.295,86
Máquinas e equipamentos – P.M. SANTOS	174.669,59	162.019,60
Computadores e periféricos – P.M. SANTOS	71.992,17	43.708,17
	366.198,23	321.023,63

9. ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Em atendimento à Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012 e a ITG 2002 (R1) de 02 de setembro de 2015, são objeto de renúncia fiscal em razão da imunidade tributária preconizada no art. 150, inciso VI letra “C” e artigo 195 parágrafo 7º da Constituição Federal de 1988 os seguintes tributos: Imposto de Renda Pessoa Jurídica; Contribuição Social sobre Lucro Líquido; PIS sobre Faturamento; COFINS sobre Faturamento; Imposto sobre Operações Financeiras; PIS – Folha de Pagamento; Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza.

A **USC SAÚDE** recolhe a previdência social - cota patronal.

10. COMPROMISSOS

A Entidade não possui outros contratos ou compromissos futuros que requeiram divulgação nas demonstrações financeiras.